

4-0501211

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 王素如

機關長官 謝丞韋

臺北市地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學

目 次

中華民國 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6-7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	154,821,000	11,831,198	11,516,324	314,874	2.73	43,254,366	42,814,858	439,508	1.03
勞務收入	62,000		4,500	-4,500	-100.00		4,500	-4,500	-100.00
服務收入	62,000		4,500	-4,500	-100.00		4,500	-4,500	-100.00
財產收入	1,160,000	14,809		14,809		206,297	296,000	-89,703	-30.31
財產處分收入	24,000						12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	1,136,000	14,809		14,809		206,297	284,000	-77,703	-27.36
政府撥入收入	153,396,000	11,815,824	11,511,824	304,000	2.64	43,047,504	42,514,358	533,146	1.25
公庫撥款收入	153,396,000	11,511,824	11,511,824			42,514,358	42,514,358		
政府其他撥入收入		304,000		304,000		533,146		533,146	
其他收入	203,000	565		565		565		565	
雜項收入	203,000	565		565		565		565	
基金用途	162,248,000	11,275,869	11,516,324	-240,455	-2.09	40,029,906	42,814,858	-2,784,952	-6.50
國民教育計畫	135,900,000	9,875,614	10,136,152	-260,538	-2.57	34,083,228	35,991,358	-1,908,130	-5.30
一般行政管理計畫	20,631,000	1,400,255	1,333,483	66,772	5.01	5,946,678	6,776,811	-830,133	-12.25
建築及設備計畫	5,717,000		46,689	-46,689	-100.00		46,689	-46,689	-100.00
購建固定資產	5,681,000		46,689	-46,689	-100.00		46,689	-46,689	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,427,000	555,329		555,329		3,224,460		3,224,460	
期初基金餘額	13,806,000					13,589,965	13,806,000	-216,035	-1.56
解繳公庫									
期末基金餘額	6,379,000					16,814,425	13,806,000	3,008,425	21.79

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

一、服務收入:教師甄選報名費等實際收入較預算數減少。

二、財產處分收入:報廢財產實際收入較預算數減少。

三、其他財產收入:場地開放實際收入較預算數減少。

四、政府其他撥入收入:

1. RA9202預防中輟彈性適性化經費15,200元。

2. RA9361 109學年度補助實施戶外教育計畫經費60,000元。3. RA9256學習扶助經費11,016元。

4. RA9348精進教師教學專業與課程品質經費10,670元。5. RA9253 109學年度國中生涯發展教育第1期經費24,100元。6. RA9260活化教學與多元學習經費94,200元。

7. RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費13,960元。

8. RA9348-109學年度12年國教精進國民中小學教學品質計畫第2期經費 40,000元。

8. RA9349-109學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫264,000元。

五、雜項收入:補發數位學生証實際收入較預算數增加。

六、一般行政管理計畫:用人及相關費用覈實支用。

七、建築及設備計畫:手提式無線擴音機等設備已請購,因適逢過年及延後開學等因素,請購尚未完成,俟完成後加緊驗收付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				9,875,614	10,136,152	-260,538	-2.57
		累計數				34,083,228	35,991,358	-1,908,130	-5.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-4

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	54,714,877	-42,809,966	1,110,650	7,948	-884,131	12,123,482	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-5,479,062			-46,220	1,386,393	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,831	-28,024,426	1,110,650		-633,925	7,016,130	
交通及運輸設備	1,362,505	-928,795			-53,326	380,384	
雜項設備	11,798,178	-8,377,683			-150,660	3,269,835	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,110,650元，變動原因為：(3)撥入1,110,650元。

2. 電腦軟體：減少數計7,948元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額為7,948元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-5

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	78,688			7,948		70,740	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計1,110,650元，變動原因為:(3)撥入1,110,650元。

2.電腦軟體：減少數計7,948元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年2月止累計攤銷金額為7,948元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		496,311			496,311										
機械及設備		496,311			496,311										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,009			17,009	17,009						-17,009	-100.00		
交通及運輸設備		17,009			17,009	17,009						-17,009	-100.00	手提式無線擴音機已請購，因適逢過年及延後開學等因素，請購尚未完成，俟完成後加緊驗收付款。	持續追蹤採購進度，俟完成後加緊驗收付款。
購建中固定資產															
雜項設備		199,680			199,680	29,680						-29,680	-100.00		
雜項設備		199,680			199,680	29,680						-29,680	-100.00	魏式兒童智力量表已請購，因適逢過年及延後開學等因素，請購尚未完成，俟完成後加緊驗收付款。	持續追蹤採購進度，俟完成後加緊驗收付款。
購建中固定資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
總計		713,000			713,000	46,689						-46,689	100.00		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,572,448	1,604,448	4,968,000										
541 遞延修繕房屋建築費	6,572,448	1,604,448	4,968,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,608,448	1,604,448	5,004,000			0.00				0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	7,006,941,338	100.00	負債	2	6,978,003,431	99.59
流動資產	11	21,228,105	0.30	流動負債	21	2,394,896	0.03
現金	1101	19,397,258	0.28	應付款項	2102	2,394,896	0.03
銀行存款	110102	19,247,258	0.27	應付代收款	210203	2,383,362	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,712,368	0.21	應付費用	210204	11,534	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,328,139	0.05	其他負債	28	6,975,608,535	99.55
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,180,431	0.02	什項負債	2801	6,975,608,535	99.55
專戶				存入保證金	280104	2,175,227	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	26,320	0.00	應付退休及離職金	280106	2,598,991	0.04
專戶				應付代管資產	280107	6,970,834,317	99.48
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	1,504	0.00	淨資產	3	28,937,907	0.41
其他應收款	110398	1,504	0.00	淨資產	31	28,937,907	0.41
預付款項	1108	1,829,343	0.03	淨資產	3101	28,937,907	0.41
預付費用	110804	1,829,343	0.03	累積餘額	310101	25,494,876	0.36
長期貸墊款及準備金	12	2,681,735	0.04	本期賸餘	310102	3,443,031	0.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,681,735	0.04	合計：		7,006,941,338	
退休及離職準備金	120301	2,598,991	0.04				
其他準備金	120302	82,744	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	82,744	0.00				
固定資產	14	12,052,742	0.17				
土地改良物	1402	1,386,393	0.02				
土地改良物	140201	6,911,675	0.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,525,282	-0.08				
機械及設備	1405	7,016,130	0.10				
機械及設備	140501	35,674,481	0.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,658,351	-0.41				
交通及運輸設備	1406	380,384	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,362,505	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-982,121	-0.01				
雜項設備	1407	3,269,835	0.05				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	11,798,178	0.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,528,343	-0.12				
無形資產	16	70,740	0.00				
無形資產	1601	70,740	0.00				
電腦軟體	160102	70,740	0.00				
其他資產	18	6,970,908,016	99.49				
什項資產	1801	6,970,908,016	99.49				
存出保證金	180101	50,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	23,699	0.00				
代管資產	180106	6,970,834,317	99.48				
代管資產-土地改良物	180106-0	2,903	0.00				
代管資產-土地	180106-1	6,424,519,758	91.69				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	43,339,010	0.62				
代管資產-其他政府	180106-3	502,972,646	7.18				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		7,006,941,338					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,831,198	44,365,016
財產收益	14,809	1,316,947
財產交易利益		1,110,650
其他財產收入	14,809	206,297
政府撥入收入	11,815,824	43,047,504
公庫撥款收入	11,511,824	42,514,358
政府其他撥入收入	304,000	533,146
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	11,665,592	40,921,985
人事支出	10,918,237	39,655,774
人事支出	10,918,237	39,655,774
業務支出	353,852	370,352
業務支出	353,852	370,352
折舊、折耗及攤銷	389,723	892,079
固定資產折舊	385,749	884,131
無形資產攤銷	3,974	7,948
其他支出	3,780	3,780
其他支出	3,780	3,780
本期賸餘（短絀）	165,606	3,443,031
期初淨資產		25,494,876
解繳公庫		
期末淨資產		28,937,907

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	43,254,366	1,110,650	44,365,016	收入
財產收入	206,297	1,110,650	1,316,947	財產收益
政府撥入收入	43,047,504		43,047,504	政府撥入收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	40,029,906	892,079	40,921,985	支出
用人費用	39,655,774		39,655,774	人事支出
服務費用	320,673	49,679	370,352	業務支出
材料及用品費	9,017	-9,017		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	40,662	-40,662		
		892,079	892,079	折舊、折耗及攤銷
其他支出	3,780		3,780	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,224,460	218,571	3,443,031	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,589,965	11,904,911	25,494,876	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,814,425	12,123,482	28,937,907	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」111萬650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」32萬673元與會計收支欄「業務支出」37萬352元間之調整數4萬9,679元，係「材料及用品費」9,017元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬662元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」89萬2,079元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

40501211-15

臺北市地方教育發展基金-臺北市立永吉國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國110年2月28日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,712,368	14,795,112	-82,744	其他準備金82,744元

製表:

覆核: